

**Оцінка ефективності бюджетної програми
за 2022 рік**

1.	0610000 (КПКВК МБ)	Департамент освіти Вінницької міської ради (найменування головного розпорядника)
2.	0610000 (КПКВК МБ)	Департамент освіти Вінницької міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	0611061 (КПКВК МБ)	0921 Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередньому бюджетному періоді, а також коштів, необхідних для забезпечення безпечного навчального процесу у закладах загальної середньої освіти)

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1. "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів" :

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Видатки (надані кредити)	0,00000	8 391,87600	8 391,87600	0,00000	8 391,86228	8 391,86228	0,00000	-0,01372	-0,01372
<i>Пояснення щодо причини відхилення касових видатків (надання кредитів) від планового показника</i>										
Відхилення по напрямку використання коштів становить 13,72 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду										
	в т.ч.									
	Забезпечення оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти	0,00000	8 391,87600	8 391,87600	0,00000	8 391,86228	8 391,86228	0,00000	-0,01372	-0,01372
1.1.										
<i>Пояснення причини відхилення касових видатків (надання кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника:</i>										
Відхилення по напрямку використання коштів становить 13,72 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду										

5.2. "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	0,00000	X
	в т. ч.			
1.1.	власні надходження	X		X
1.2.	інші надходження	X		X
<i>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року</i>				
-				

2.	Надходження	8 391,87600	8 391,86228	-0,01372
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			0,00000
2.2.	надходження позик			0,00000
2.3.	повернення кредитів			0,00000
2.4.	інші надходження	8 391,87600	8 391,86228	-0,01372

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Завдання 1. Забезпечення оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти										
1.	затрат									
-	Обсяг видатків на оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією, тис.грн	0,000	8 391,876	8 391,87600	0,00000	8 391,86228	8 391,86228	0,00000	-0,01372	-0,01372
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Відхилення по напрямку використання коштів становить 13,72 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду. За рахунок залишку коштів освітньої субвенції придбано 29 генераторів та 20 біо-туалетів в заклади загальної середньої освіти.										
2.	продукту									
-	Кількість закладів, що будуть здійснювати придбання за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією, од	0	29	29	0	29	29	0	0	0
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.										
3.	ефективності									
-	Середні витрати на 1 заклад (тис.грн.)	0,000	289,375	289,375	0,000	289,375	289,375	0,000	-0,000	-0,000
<i>Пояснення щодо розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.										
<i>Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників</i>										
Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам. Відхилення по напрямку використання коштів становить 13,72 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду. За рахунок залишку коштів освітньої субвенції придбано 29 генераторів та 20 біо-туалетів в заклади загальної середньої освіти.										

5.4. "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року"

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання(%)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надання кредиту)	5 762,53797	30 998,90234	36 761,44031	0,00000	8 391,86228	8 391,86228	0,0%	27,1%	22,8%
<i>Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року.</i>										
Відхилення використання коштів зменшилося на 14 786 754,85 грн.У зв'язку із веденням бойових дій на території Українизалишок коштів освітньої субвенції, що утворився станом на 01.01.2022р перерозподілено на капітальний ремонт укріплень закладів загальної середньої освіти (виконавець Департамент капітального будівництва). Забезпеченню оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти у закладах ЗЗСО, а саме придбано 29 генераторів та 20 біо-туалетів. У 2022 році в зв'язку із веденням бойових дій на території України капітальний ремонт у закладах не проводився										
	в т. ч.									
1	Забезпечення оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти	5 762,53797	17 416,07916	23 178,61713	0,00000	8 391,86228	8 391,86228			36,2%
<i>Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів</i>										
Відхилення використання коштів зменшилося на 14 786 754,85 грн.У зв'язку із веденням бойових дій на території Українизалишок коштів освітньої субвенції, що утворився станом на 01.01.2022р перерозподілено на капітальний ремонт укріплень закладів загальної середньої освіти (виконавець Департамент капітального будівництва). Забезпеченню оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти у закладах ЗЗСО, а саме придбано 29 генераторів та 20 біо-туалетів.										
1.	затрат									
-	Обсяг видатків на оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією, тис.грн	5 762,53797	17 416,07916	23 178,61713	0,00000	8 391,86228	8 391,86228			36,2%
2.	продукту									
-	Кількість закладів, що будуть здійснювати придбання за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією, од	44	44	44	0	29	44			100,0%
3.	ефективності									
-	Середні витрати на 1 заклад (тис.грн.)	130,967	395,820	526,787	0,000	289,375	289,375			54,9%
4.	якості									
<i>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів</i>										
Відхилення використання коштів зменшилося на 14 786 754,85 грн. Відхилення використання коштів зменшилося на 14 786 754,85 грн.У зв'язку із веденням бойових дій на території Українизалишок коштів освітньої субвенції, що утворився станом на 01.01.2022р перерозподілено на капітальний ремонт укріплень закладів загальної середньої освіти - відповідальний виконавець Департамент капітального будівництва ВМР. Забезпеченню оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти у закладах ЗЗСО, а саме придбано 29 генераторів та 20 біо-туалетів.										
2	Проведення капітального ремонту		13 582,82318	13 582,82318	0,00000	0,00000	0,00000	#ДЕЛ/0!	0,0%	0,0%
<i>Пояснення щодо збільшення(зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів</i>										
Відхилення використання коштів зменшилося на 14 786 754,85 грн.У зв'язку із веденням бойових дій на території Українизалишок коштів освітньої субвенції, що утворився станом на 01.01.2022р перерозподілено на капітальний ремонт укріплень закладів загальної середньої освіти -відповідальний виконавець Департамент капітального будівництва ВМР.										
1.	затрат									
-	Обсяг видатків на проведення капітального ремонту загальноосвітніх навчальних закладів, всього (тис.грн.)	0,00000	13 582,82318	13 582,82318			0,00000		0,0%	0,0%

2.	продукту								
-	Кількість закладів, де планується здійснити капітальний ремонт (од.)		18	18			0	0,0%	0,0%
3.	ефективності								
-	Середні витрати на проведення капітального ремонту в одному закладі (тис.грн.)		754,602	754,602		0,000	0,000	0,0%	0,0%
4.	якості								
-	Питома вага об'єктів, що планується відремонтувати у загальній кількості загальноосвітніх навчальних закладів, %		41	41			0	0,0%	0,0%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

У зв'язку із веденням бойових дій на території України залишок коштів освітньої субвенції, що утворився станом на 01.01.2022р перерозподілено на капітальний ремонт укріплень закладів загальної середньої освіти - відповідальний виконавець Департамент капітального будівництва ВМР.

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту(програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження всього:	X			0	X	X
	Бюджету розвитку за джерелами	X			0	X	X
	Надходження із загального фонду до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X			0	X	X
	Запозичення до бюджету	X			0	X	X
	Інші джерела	X			0	X	X
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X			0	X	X
	Бюджету розвитку за джерелами	X			0	X	X
	Надходження із загального фонду до спеціального фонду	X			0	X	X
	Запозичення до бюджету	X			0	X	X
	Інші джерела	X			0	X	X
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2.1.	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма 1)						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних коштів	X			0	X	X

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів"

Фінансові порушення за результатами контрольних заходів не виявлені.

5.7. "Стан фінансової дисципліни"

Станом на 01.01.2023 року по зазначеній програмі кредиторська заборгованість (за видатками) відсутня. Забезпечення жорсткого контролю фінансово-бюджетної та кошторисної дисципліни на усіх стадіях бюджетного процесу

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Забезпечення надання загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередньому бюджетному періоді, а також коштів, необхідних для забезпечення безпечного навчального процесу у закладах загальної середньої освіти) в частині забезпечення оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти та проведення капітального ремонту у закладах ЗЗСО

ефективність бюджетної програми:

Забезпечення оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти та проведення капітального ремонту у закладах ЗЗСО

корисність бюджетної програми:

Забезпечення оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти та проведення капітального ремонту у закладах ЗЗСО

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Забезпечення надання загальної середньої освіти за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією (крім залишку коштів, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередньому бюджетному періоді, а також коштів, необхідних для забезпечення безпечного навчального процесу у закладах загальної середньої освіти) в частині забезпечення оновлення матеріально-технічної бази закладів загальної середньої освіти та проведення капітального ремонту у закладах ЗЗСО

Головний бухгалтер



Лілія БАБІЧ